

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31. 12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

с.Алексеевка

26.01.2026г

Краткая характеристика деятельности организации

1. Сокращенное наименование – ООО им. К.Маркса.
2. Юридический адрес 393685, Тамбовская область, Жердевский район, с.Алексеевка, ул. Советская, д.9
3. Дата государственной регистрации- 5 декабря 2012 года.
4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	12
Растениеводство	23
Машинный двор и автопарк	40

5. Уставный капитал организации: 9600000 (девять миллионов шестьсот тысяч) рублей.

6. Учредители и аффилированные лица организации:

- Федулов Юрий Иванович— учредитель 100-ной доли в уставном капитале.

7. Основной вид деятельности организации выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур, не включенных в другие группировки.

8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Федулов Юрий Иванович (номер и дата приказа)).

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности РФ.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025г. подготовлена на основе концепции достоверного представления.

9.Учетная политика предприятия

Учетная политика на 2025г.утверждена приказом № 73 от 27.12.2024г.

Основные положения учетной политики организации на 2025г.:

- Основные средства стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу (без учета НДС) погашать путем начисления амортизации;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС, но со стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу (без учета НДС) учитывать в составе материально-производственных запасов;
- Ремонт ОС производить за счет текущих затрат и отражать в учете путем включения фактических затрат в себестоимость того отчетного периода, в котором они имели место;
- Установить способ списания материалов по средней себестоимости;
- Проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств организации (в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности) один раз в год (в последний месяц четвертого квартала) перед составлением годового отчета;
- Учет расходов вести в разрезе видов затрат (на оплату труда, материалы, амортизации и др.).

- Затраты на издержки производства относить на тот период, когда они были фактически произведены, независимо от времени их оплаты;
- Учёт доходов ведётся в соответствии ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденному Приказом Минфина от 06.05.1999г. № 32н.;
- Учёт расходов ведётся в соответствии ПБУ «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденному Приказом Минфина от 06.05.1999г. № 33н.

На конец каждого отчётного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учёта создаются в следующих размерах:

- менее 45 дней не создаётся;

-от 45 до 90 дней 50%;

-более 90 дней 100%;

-учёт оценочных обязательств ведётся в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования основных средств определяется как период, в течение которого объект приносит экономические выгоды. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Дата начала амортизации — это дата признания объекта в бухучете. А дата прекращения начисления амортизации ОС — момент его списания с бухгалтерского учета. Начало начисления амортизации — с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта. Периодичность начисления амортизации- ежемесячно.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. признаются материально-производственными запасами. Перспективно отражать в отчетности.

Инвентарным объектом ОС признается (п. 10 ФСБУ 6/2020):

-объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;

-отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

-комплекс конструктивно сочлененных предметов, если он обособлен, представляет собой единое целое и предназначен для выполнения определенной работы.

-существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020). Сумму дооценки списывать постепенно по мере начисления амортизации. Суммы дооценки увеличивают нераспределенную прибыль: Дт 01 Кт 84, по амортизации при этом дается запись: Дт 84 Кт 02. Суммы уценки относятся на расходы: Дт 91/2 Дт 01, по амортизации — Дт 02 Кт 91/2 (83). Переоценку основных средств проводить один раз в год. Инвестиционную недвижимость, переоценивать на каждую отчетную дату.

Использовать способ переоценки по переоцененной стоимости. Стоимость ОС регулярно переоценивается так, чтобы она была равна или существенно не отличалась от справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 6/2020). Переоценка основных средств производится по мере изменения справедливой стоимости объекта. Переоценку надо делать на 31 декабря отчетного года (п. 16 ФСБУ 6/2020);

-Вести бухгалтерский учёт кредитов и займов в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008г. № 107н;

-Вести учёт нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

-Вести бухгалтерский учёт аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;

-Вести бухгалтерский учёт запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Прекращенные операции не осуществлялись.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с их отсутствием.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008).

10. Связанными сторонами общества являются:

- Федулов Юрий Иванович.

Вознаграждения (оплата труда, премии) основному управленческому персоналу Общества за 2025г. составили 13196 тыс. руб.

Из них Федулову Юрию Ивановичу начисленные вознаграждения как работнику Общества составили 1477 тыс. руб., которые были выплачены за минусом НДФЛ.

Начислены дивиденды в 2025г. 42500000 руб. Из них Федулову Юрию Ивановичу начисленные дивиденды составили 42500000 руб., которые были выплачены за минусом НДФЛ.

Доходы от реализации за 2025 год составили 834 944 тыс. руб.

Расходы за 2025 год 596 097 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 3 432 тыс. руб., в т.ч. субсидии 1403 тыс. руб., реализация основных средств 1 789 тыс. руб.

Проценты к получению за 2025 год составили 275 779 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 629 тыс. руб., в т.ч. остаточная стоимость основных средств 400 тыс. руб., прочие расходы 229 тыс. руб.

Обществом получены субсидии на Субсидия на компенсацию части затрат на поддержку элитного семеноводства в сумме 100 тыс. руб., Субсидия на возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур в сумме 231 тыс. руб., Субсидия на возмещение части затрат на уплату страховых премий, начисленных по договорам сельскохозяйственного страхования в области растениеводства в сумме 1072 тыс.руб.

Субсидии использованы по целевому назначению.

Предприятие имеет на своем балансе столовую, дом культуры и медпункт для решения социальных задач в коллективе.

Заработная плата работникам Общества выплачивается своевременно. Аттестация рабочих мест проведена, предприятие своевременно погашает кредиторскую задолженность, все договора поставок выполняются в соответствии с условиями договоров. Величина чистых активов положительна. Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют: - 3 096 857 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества имеет величину значительно выше установленного минимального размера уставного капитала. По результатам деятельности за 2025 год получена чистая прибыль в размере 447 847 тыс. руб. Увеличение прибыли, в связи с другими факторами увеличения активов предприятия, оказали положительное влияние на рост чистых активов, величина прироста которых по состоянию на 31.12.2025 года составила 400 794 тыс. руб.

Предприятие имеет социальную программу.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении или существенного сокращения финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В деятельности общества отсутствуют события после отчетной даты способные повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности.

В ближайшее время общество не планирует прекращать свою деятельность. По мнению руководства общества, ООО имени «Карла Маркса» способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
Конечным бенефициарным владельцем является - Федулов Юрий Иванович, который владеет 100 %-ной долей в уставном капитале.

Генеральный директор _____ Ю. И. Федулов